

土肥ホ一ム拠点 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	523,305,000	517,853,208	5,451,792	
施設介護料収入	169,949,000	168,082,250	1,866,750	
介護報酬収入	152,953,000	151,274,025	1,678,975	
利用者負担金収入(公費)	500,000	488,036	11,964	
利用者負担金収入(一般)	16,496,000	16,320,189	175,811	
居宅介護料収入	134,191,000	131,845,602	2,345,398	
(介護報酬収入)	120,191,000	117,631,685	2,559,315	
介護報酬収入	119,305,000	116,716,871	2,588,129	
介護予防報酬収入	886,000	914,814	△ 28,814	
(利用者負担金収入)	14,000,000	14,213,917	△ 213,917	
介護負担金収入(公費)	0	41,702	△ 41,702	
介護負担金収入(一般)	13,902,000	14,070,569	△ 168,569	
介護予防負担金収入(一般)	98,000	101,646	△ 3,646	
地域密着型介護料収入	51,615,000	50,588,780	1,026,220	
(介護報酬収入)	46,457,000	45,529,902	927,098	
介護報酬収入	46,457,000	45,529,902	927,098	
(利用者負担金収入)	5,158,000	5,058,878	99,122	
介護負担金収入(一般)	5,158,000	5,058,878	99,122	
居宅介護支援介護料収入	26,314,000	26,106,480	207,520	
居宅介護支援介護料収入	24,405,000	24,116,280	288,720	
介護予防支援介護料収入	1,909,000	1,990,200	△ 81,200	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	20,936,000	21,202,072	△ 266,072	
事業費収入	18,840,000	19,059,865	△ 219,865	
事業負担金収入(公費)	28,000	54,940	△ 26,940	
事業負担金収入(一般)	2,068,000	2,087,267	△ 19,267	
利用者等利用料収入	80,115,000	79,684,795	430,205	
施設サービス利用料収入	756,000	773,187	△ 17,187	
居宅介護サービス利用料収入	35,000	36,473	△ 1,473	
地域密着型介護サービス利用料収入	3,126,000	2,989,029	136,971	
食費収入(公費)	142,000	115,280	26,720	
食費収入(一般)	40,853,000	40,439,534	413,466	
食費収入(特定)	5,667,000	5,759,858	△ 92,858	
居住費収入(一般)	23,936,000	23,911,350	24,650	
居住費収入(特定)	4,984,000	5,043,164	△ 59,164	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	6,000	5,280	720	
その他の利用料収入	610,000	611,640	△ 1,640	
その他の事業収入	40,185,000	40,343,229	△ 158,229	
補助金事業収入(公費)	10,835,000	11,186,486	△ 351,486	
市町村特別事業収入(公費)	1,793,000	1,644,440	148,560	
市町村特別事業収入(一般)	1,582,000	1,556,000	26,000	
受託事業収入(公費)	19,517,000	19,528,840	△ 11,840	
受託事業収入(一般)	566,000	583,750	△ 17,750	
その他の事業収入	5,892,000	5,843,713	48,287	
障害福祉サービス等事業収入	1,480,000	1,567,127	△ 87,127	
自立支援給付費収入	1,411,000	1,469,969	△ 58,969	
介護給付費収入	1,411,000	1,469,969	△ 58,969	
利用者負担金収入	27,000	38,131	△ 11,131	
その他の事業収入	42,000	59,027	△ 17,027	
補助金事業収入(公費)	26,000	25,527	473	
受託事業収入(公費)	16,000	32,000	△ 16,000	
受託事業収入(一般)	0	1,500	△ 1,500	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	200,000	213,932	△ 13,932	
受取利息配当金収入	700,000	679,910	20,090	
その他の収入	573,000	572,372	628	
利用者等外給食費収入	3,000	1,140	1,860	
雑収入	570,000	571,232	△ 1,232	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	526,258,000	520,886,549	5,371,451	
支出				
人件費支出	388,355,000	386,720,753	1,634,247	
職員給料支出	166,406,000	165,821,712	584,288	
職員賞与支出	38,412,000	38,411,338	662	
非常勤職員給与支出	123,398,000	122,597,538	800,462	
派遣職員費支出	3,840,000	3,645,907	194,093	

土肥ホ一ム拠点 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
退職給付支出	9,295,000	9,295,000	0	
法定福利費支出	47,004,000	46,949,258	54,742	
事業費支出	89,274,000	85,299,805	3,974,195	
給食費支出	34,426,000	33,905,690	520,310	
介護用品費支出	6,400,000	6,103,574	296,426	
保健衛生費支出	5,000,000	3,337,420	1,662,580	
医療費支出	10,000	5,660	4,340	
被服費支出	1,500,000	1,474,720	25,280	
教養娯楽費支出	560,000	478,596	81,404	
水道光熱費支出	23,550,000	22,900,085	649,915	
燃料費支出	172,000	137,376	34,624	
消耗器具備品費支出	4,566,000	4,210,258	355,742	
保険料支出	2,910,000	2,893,580	16,420	
賃借料支出	6,080,000	6,054,886	25,114	
車輛費支出	4,070,000	3,797,960	272,040	
雑支出	30,000	0	30,000	
事務費支出	29,527,000	27,461,479	2,065,521	
福利厚生費支出	3,390,000	3,224,171	165,829	
職員被服費支出	70,000	42,796	27,204	
旅費交通費支出	165,000	164,899	101	
研修研究費支出	600,000	574,424	25,576	
事務消耗品費支出	2,534,000	2,400,553	133,447	
印刷製本費支出	70,000	57,381	12,619	
修繕費支出	2,000,000	1,783,076	216,924	
通信運搬費支出	2,270,000	2,120,618	149,382	
会議費支出	10,000	0	10,000	
広報費支出	450,000	439,724	10,276	
業務委託費支出	9,850,000	9,809,145	40,855	
手数料支出	2,250,000	1,172,065	1,077,935	
租税公課支出	630,000	523,400	106,600	
保守料支出	4,313,000	4,312,239	761	
渉外費支出	165,000	132,390	32,610	
諸会費支出	266,000	265,700	300	
雑支出	494,000	438,898	55,102	
利用者負担軽減額	170,000	168,845	1,155	
支払利息支出	645,000	644,922	78	
その他の支出	2,000	1,000	1,000	
利用者等外給食費支出	2,000	1,000	1,000	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	507,973,000	500,296,804	7,676,196	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	18,285,000	20,589,745	△ 2,304,745	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	4,381,000	4,381,000	0	
施設整備等補助金収入	4,381,000	4,381,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	4,381,000	4,381,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	5,124,000	5,124,000	0	
固定資産取得支出	33,105,000	33,098,588	6,412	
建物取得支出	23,403,000	23,402,500	500	
車輛運搬具取得支出	41,000	40,194	806	
器具及び備品取得支出	2,208,000	2,203,394	4,606	
ソフトウェア取得支出	7,453,000	7,452,500	500	
固定資産除却・廃棄支出	85,000	84,700	300	
ファイナンス・リース債務の返済支出	752,000	751,600	400	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	39,066,000	39,058,888	7,112	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 34,685,000	△ 34,677,888	△ 7,112	
その他の活動による収支				
収入				
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	30,640,000	30,635,400	4,600	

土肥ホ一ム拠点 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
退職給付引当資産取崩収入	256,000	255,400	600	
長期預り金積立資産取崩収入	384,000	380,000	4,000	
施設設備整備積立資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	336,000	288,000	48,000	
長期預り金収入	336,000	288,000	48,000	
その他の活動収入計(7)	30,976,000	30,923,400	52,600	
支 出				
積立資産支出	1,440,000	1,392,000	48,000	
退職給付引当資産支出	1,104,000	1,104,000	0	
長期預り金積立資産支出	336,000	288,000	48,000	
施設設備整備積立資産支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	12,300,000	12,300,000	0	
その他の活動による支出	380,000	380,000	0	
長期預り金支出	380,000	380,000	0	
その他の活動支出計(8)	14,120,000	14,072,000	48,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	16,856,000	16,851,400	4,600	
予備費支出(10)	500,000	—	456,000	
	△ 44,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	2,763,257	△ 2,763,257	
前期末支払資金残高(12)	154,519,900	154,519,900	0	
当期末支払資金残高(11+12)	154,519,900	157,283,157	△ 2,763,257	

(注) 予備費支出△44,000円は長期預り金支出に充当使用した額である。

土肥ホーム拠点 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収益			
介護保険事業収益	517,853,208	537,991,595	△ 20,138,387
施設介護料収益	168,082,250	169,819,900	△ 1,737,650
介護報酬収益	151,274,025	152,837,910	△ 1,563,885
利用者負担金収益(公費)	488,036	503,092	△ 15,056
利用者負担金収益(一般)	16,320,189	16,478,898	△ 158,709
居宅介護料収益	131,845,602	141,902,797	△ 10,057,195
(介護報酬収益)	117,631,685	126,793,296	△ 9,161,611
介護報酬収益	116,716,871	126,247,812	△ 9,530,941
介護予防報酬収益	914,814	545,484	369,330
(利用者負担金収益)	14,213,917	15,109,501	△ 895,584
介護負担金収益(公費)	41,702	3,240	38,462
介護負担金収益(一般)	14,070,569	15,018,305	△ 947,736
介護予防負担金収益(一般)	101,646	87,956	13,690
地域密着型介護料収益	50,588,780	61,600,040	△ 11,011,260
(介護報酬収益)	45,529,902	55,125,714	△ 9,595,812
介護報酬収益	45,529,902	55,125,714	△ 9,595,812
(利用者負担金収益)	5,058,878	6,474,326	△ 1,415,448
介護負担金収益(一般)	5,058,878	6,474,326	△ 1,415,448
居宅介護支援介護料収益	26,106,480	26,511,020	△ 404,540
居宅介護支援介護料収益	24,116,280	24,693,460	△ 577,180
介護予防支援介護料収益	1,990,200	1,817,560	172,640
介護予防・日常生活支援総合事業収益	21,202,072	23,263,099	△ 2,061,027
事業費収益	19,059,865	20,941,153	△ 1,881,288
事業負担金収益(公費)	54,940	0	54,940
事業負担金収益(一般)	2,087,267	2,321,946	△ 234,679
利用者等利用料収益	79,684,795	84,368,863	△ 4,684,068
施設サービス利用料収益	773,187	790,435	△ 17,248
居宅介護サービス利用料収益	36,473	92,712	△ 56,239
地域密着型介護サービス利用料収益	2,989,029	3,732,303	△ 743,274
食費収益(公費)	115,280	115,155	125
食費収益(一般)	40,439,534	41,617,982	△ 1,178,448
食費収益(特定)	5,759,858	6,630,794	△ 870,936
居住費収益(一般)	23,911,350	25,215,374	△ 1,304,024
居住費収益(特定)	5,043,164	5,411,226	△ 368,062
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	5,280	4,290	990
その他の利用料収益	611,640	758,592	△ 146,952
その他の事業収益	40,343,229	30,525,876	9,817,353
補助金事業収益(公費)	11,186,486	1,255,578	9,930,908
補助金事業収益(一般)	0	200,000	△ 200,000
市町村特別事業収益(公費)	1,644,440	1,805,170	△ 160,730
市町村特別事業収益(一般)	1,556,000	1,804,750	△ 248,750
受託事業収益(公費)	19,528,840	19,670,620	△ 141,780
受託事業収益(一般)	583,750	693,200	△ 109,450
その他の事業収益	5,843,713	5,096,558	747,155
障害福祉サービス等事業収益	1,567,127	1,424,004	143,123
自立支援給付費収益	1,469,969	1,384,667	85,302
介護給付費収益	1,469,969	1,384,667	85,302
利用者負担金収益	38,131	30,593	7,538
その他の事業収益	59,027	8,744	50,283
補助金事業収益(公費)	25,527	8,744	16,783
受託事業収益(公費)	32,000	0	32,000
受託事業収益(一般)	1,500	0	1,500
経常経費寄附金収益	213,932	1,173,932	△ 960,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	519,634,267	540,589,531	△ 20,955,264
費用			
人件費	385,714,589	382,701,346	3,013,243
職員給料	165,821,712	165,526,493	295,219
職員賞与	23,228,308	23,767,938	△ 539,630
賞与引当金繰入	19,320,000	20,761,000	△ 1,441,000
非常勤職員給与	119,272,916	115,992,963	3,279,953
派遣職員費	3,645,907	1,124,319	2,521,588
退職給付費用	10,143,600	10,151,300	△ 7,700
法定福利費	44,282,146	45,377,333	△ 1,095,187
事業費	83,771,579	80,877,495	2,894,084

土肥ホ一ム拠点 事業活動計算書
 (自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
給食費		33,905,690	35,020,957	△ 1,115,267
介護用品費		6,103,574	6,315,488	△ 211,914
保健衛生費		3,337,420	1,505,454	1,831,966
医療費		5,660	1,610	4,050
被服費		1,474,720	1,444,020	30,700
教養娯楽費		478,596	516,852	△ 38,256
水道光熱費		22,900,085	19,085,674	3,814,411
燃料費		137,376	146,564	△ 9,188
消耗器具備品費		4,210,258	4,103,654	106,604
保険料		1,365,354	1,535,385	△ 170,031
賃借料		6,054,886	6,334,343	△ 279,457
車輛費		3,797,960	4,801,604	△ 1,003,644
雑費		0	65,890	△ 65,890
事務費		27,461,479	30,696,535	△ 3,235,056
福利厚生費		3,224,171	2,247,730	976,441
職員被服費		42,796	12,904	29,892
旅費交通費		164,899	206,148	△ 41,249
研修研究費		574,424	275,855	298,569
事務消耗品費		2,400,553	1,950,773	449,780
印刷製本費		57,381	76,560	△ 19,179
修繕費		1,783,076	6,287,913	△ 4,504,837
通信運搬費		2,120,618	2,219,749	△ 99,131
会議費		0	8,196	△ 8,196
広報費		439,724	469,626	△ 29,902
業務委託費		9,809,145	9,585,852	223,293
手数料		1,172,065	1,855,331	△ 683,266
租税公課		523,400	622,100	△ 98,700
保守料		4,312,239	4,097,064	215,175
渉外費		132,390	114,870	17,520
諸会費		265,700	231,000	34,700
雑費		438,898	434,864	4,034
利用者負担軽減額		168,845	168,618	227
減価償却費		32,325,503	30,315,983	2,009,520
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 17,001,621	△ 16,231,983	△ 769,638
徴収不能額		0	0	0
徴収不能引当金繰入		0	0	0
その他の費用		0	0	0
サービス活動費用計(2)		512,440,374	508,527,994	3,912,380
サービス活動増減差額(3=1-2)		7,193,893	32,061,537	△ 24,867,644
サービス活動外増減の部				
収 益				
借入金利息補助金収益		0	0	0
受取利息配当金収益		679,910	638,977	40,933
投資有価証券評価益		0	0	0
投資有価証券売却益		0	0	0
その他のサービス活動外収益		203,492	978,375	△ 774,883
利用者等外給食収益		1,140	372,020	△ 370,880
雑収益		202,352	606,355	△ 404,003
サービス活動外収益計(4)		883,402	1,617,352	△ 733,950
費 用				
支払利息		644,922	729,468	△ 84,546
投資有価証券評価損		0	0	0
投資有価証券売却損		0	0	0
その他のサービス活動外費用		875,131	453,882	421,249
利用者等外給食費		1,000	343,482	△ 342,482
雑損失		874,131	110,400	763,731
サービス活動外費用計(5)		1,520,053	1,183,350	336,703
サービス活動外増減差額(6=4-5)		△ 636,651	434,002	△ 1,070,653
経常増減差額(7=3+6)		6,557,242	32,495,539	△ 25,938,297
特別増減の部				
収 益				
施設整備等補助金収益		4,381,000	300,000	4,081,000
施設整備等補助金収益		4,381,000	300,000	4,081,000
施設整備等寄附金収益		0	0	0
固定資産受贈額		2,089,000	0	2,089,000
固定資産受贈額		2,089,000	0	2,089,000
固定資産売却益		0	0	0

土肥ホ一ム拠点 事業活動計算書
 (自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	444,997	209,618	235,379
	退職給付引当金戻入益	241,600	110,400	131,200
	賞与引当金戻入益	203,397	99,218	104,179
	特別収益計(8)	6,914,997	509,618	6,405,379
費用				
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	270,696	155,089	115,607
	建物売却損・処分損	156,996	96,540	60,456
	車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
	器具及び備品売却損・処分損	113,698	58,549	55,149
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,381,000	300,000	4,081,000
	災害損失	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	12,300,000	12,550,000	△ 250,000
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	0	2	△ 2
	その他の特別損失	0	2	△ 2
	特別費用計(9)	16,951,696	13,005,091	3,946,605
	特別増減差額(10=8-9)	△ 10,036,699	△ 12,495,473	2,458,774
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,479,457	20,000,066	△ 23,479,523
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	229,076,430	229,626,364	△ 549,934
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	225,596,973	249,626,430	△ 24,029,457
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	30,000,000	0	30,000,000
	施設設備整備積立金取崩額	30,000,000	0	30,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	20,550,000	△ 20,550,000
	施設設備整備積立金積立額	0	20,550,000	△ 20,550,000
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	255,596,973	229,076,430	26,520,543

土肥ホーム拠点 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	191,769,459	189,252,449	2,517,010	流動負債	60,061,902	61,179,149	△ 1,117,247
現金預金	100,520,332	99,281,925	1,238,407	事業未払金	33,317,635	31,729,275	1,588,360
事業未収金	83,301,343	88,244,124	△ 4,942,781	その他の未払金	1,168,667	3,003,274	△ 1,834,607
未収金	0	71,828	△ 71,828	1年以内返済予定 設備資金借入金	5,124,000	5,124,000	0
未収補助金	7,067,354	1,004,322	6,063,032	1年以内返済予定 リース債務	1,131,600	561,600	570,000
貯蔵品	0	0	0	未払費用	0	0	0
立替金	857,330	650,250	207,080	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
前払費用	23,100	0	23,100	前受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	仮受金	0	0	0
平準化資産	0	0	0	賞与引当金	19,320,000	20,761,000	△ 1,441,000
徴収不能引当金	0	0	0	平準化引当金	0	0	0
固定資産	659,888,359	682,133,294	△ 22,244,935	固定負債	50,826,004	53,336,604	△ 2,510,600
基本財産	500,984,513	503,126,254	△ 2,141,741	設備資金借入金	31,187,000	36,311,000	△ 5,124,000
土地	152,246,749	152,246,749	0	リース債務	4,812,800	2,714,400	2,098,400
建物	348,737,764	350,879,505	△ 2,141,741	退職給付引当金	14,206,204	13,599,204	607,000
その他の固定資産	158,903,846	179,007,040	△ 20,103,194	長期預り金	620,000	712,000	△ 92,000
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	372,308	426,378	△ 54,070	負債の部合計	110,887,906	114,515,753	△ 3,627,847
構築物	5,466,073	6,057,664	△ 591,591	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	1,818,705	375,927	1,442,778	基本金	0	0	0
器具及び備品	13,510,310	15,609,244	△ 2,098,934	国庫補助金等特別積立金	397,772,939	410,393,560	△ 12,620,621
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	87,400,000	117,400,000	△ 30,000,000
有形リース資産	5,944,400	3,276,000	2,668,400	人件費積立金	0	0	0
権利	697,704	782,124	△ 84,420	施設設備整備積立金	87,400,000	117,400,000	△ 30,000,000
ソフトウェア	6,955,667	0	6,955,667	次期繰越活動増減差額	255,596,973	229,076,430	26,520,543
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,479,457)	(20,000,066)	(△ 23,479,523)
投資有価証券	20,000,000	20,000,000	0	純資産の部合計	740,769,912	756,869,990	△ 16,100,078
退職給付引当資産	14,206,204	13,599,204	607,000	負債及び純資産の部合計	851,657,818	871,385,743	△ 19,727,925
長期預り金積立資産	620,000	712,000	△ 92,000				
人件費積立資産	0	0	0				
施設設備整備積立資産	87,400,000	117,400,000	△ 30,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	1,912,475	768,499	1,143,976				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	851,657,818	871,385,743	△ 19,727,925				

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ①満期保有目的の債券
償却原価法(定額法)によっている。
 - ②上記以外の有価証券
 - ・時価のあるもの
該当なし
 - ・時価のないもの
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産
定額法によっている。
 - ②無形固定資産
定額法によっている。
 - ③リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ①徴収不能引当金
債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により個別評価債権については、個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ③退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 土肥ホーム拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑩))
 - ① 特別養護老人ホーム土肥ホーム
 - ② 土肥短期入所生活介護事業
 - ③ 土肥通所介護事業(一般型)
 - ④ 土肥訪問介護事業
 - ⑤ 土肥ホームヘルプ(障害)
 - ⑥ 土肥居宅介護支援事業所
 - ⑦ 伊豆市土肥地区地域包括支援センター
 - ⑧ グループホーム菜の花ホーム
 - ⑨ 戸田通所介護事業(一般型)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	152,246,749	0	0	152,246,749
建物	350,879,505	23,402,500	25,544,241	348,737,764
合計	503,126,254	23,402,500	25,544,241	500,984,513

5. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩

該当なし

6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地(基本財産)	152,246,749円
建物(基本財産)	348,737,764円
計	500,984,513円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	36,311,000円
計	36,311,000円

7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,235,169,516	886,431,752	348,737,764
建物	3,002,835	2,630,527	372,308
構築物	31,104,143	25,638,070	5,466,073
車輛運搬具	26,196,997	24,378,292	1,818,705
器具及び備品	66,670,844	53,160,534	13,510,310
有形リース資産	6,789,600	845,200	5,944,400
合計	1,368,933,935	993,084,375	375,849,560

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
外国公社債 ノムヨーロッパ ファイナンスエヌブイ No.27766	20,000,000	20,796,000	796,000
合計	20,000,000	20,796,000	796,000

9. 重要な後発事象

該当なし

10. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

- (1) リース取引関係
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - リース資産の内容
 - 有形リース資産
 - 自動車